ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «ОПТТОРГ»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью **«ОПТТОРГ»** (**ООО «ОПТТОРГ»**) (далее – Организация) зарегистрировано 28.07.2009 регистрационной палатой ИФНС по Сормовскому району г. Нижнего Новгород (Свидетельство о государственной регистрации серия 52 № 004361577), ОГРН 1095263002878, ИНН 5263074700, КПП 526301001. Адрес местонахождения 2025г: 603096, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Светлоярская, д.46, помещение 10.

1.2. Уставный капитал Организации: 20 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники / Акционеры Организации:

- Веселов Владимир Владимирович — 50% доли в уставном капитале, в 2025г. занимал должность директора организации;
- Веселова Галина Николаевна — 50 % доли в уставном капитале;

1.4. Орган управления обществом в 2025 году: Директор - Веселов Владимир Владимирович,

1.5. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая фруктами и овощами – ОКВЭД 46.31.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 2 человека

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от № 01 от 30.12.2024г. (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.5.

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта

3.5. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по методу ФИФО (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 50 056 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 45 709 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 1 883 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 2 011 тыс. руб.

4.2. Кредиты и займы- нет

4.3. В обществе не создается резерв ежегодных отпусков.

5. Материальные вне оборотные активы (стр. 1150)

По состоянию на 31 декабря 2025 года на балансе общества материальные внеоборотные активы не числятся

6. Финансовые и другие оборотные активы (стр 1240)

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составила 1 384 тыс рублей, которая является краткосрочной и состоит из:

6.1. расчеты с поставщиками и подрядчиками – 533 тыс. рублей

6.2. расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 654 тыс. рублей

6.3. прочие – 10 тыс. Рублей

6.4. Сальдо ЕНС- 187 тыс.рублей

7. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр 1250)

На счете 40702810600000034702, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) по состоянию на 31.12.2025 года , согласно банковской выписки числится остаток в сумме 10 673 тыс. рублей.

8. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр 1520)

По состоянию на 31 декабря 2025 года за обществом числится общая задолженность в сумме 2 136 тыс. рублей, которая является краткосрочной, в том числе:

8.1. - расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 333 тыс. рублей

8.2. - расчеты по налогам и сборам – 103 тыс. рублей

8.3. - расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 700 тыс. рублей

9. Прочие доходы, отраженные в форме №2

В соответствии с ФСБУ 4/2023 некоторые прочие доходы (расходы) отражены в форме 2 в 2025 году свернуто.

Доходы от реализации прочего имущества

Отражено в форме 2 свернуто, доход (+), расход (-) (2-3)	Сумма доходов от реализации прочего имущества	Сумма расходов по реализации прочего имущества
(1)	(2)	(3)
- 458,00	3 000,00	-3 458,00

Прочие доходы, отраженные в форме №2 развернуто

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов	Сумма расходов
Излишки товара	2,00	
Проценты к получению	2 529,00	
Расходы на услуги банков		41,00
Благотворительная помощь (не принимаем для НО)		200,000
Списание дебиторской задолженности невозможной к взысканию		305,00
Прочие расходы		9,00
Итого	2 531,00	555,00

Решение о распределении прибыли в 2025г. принимались решения о выплате дивидендов в сумме 23 411 тыс. руб. Дивиденды выплачены в сумме 23 411 тыс. руб.

10.Арендованные основные средства.

Общество в 2025 году выступает арендатором по договорам операционной аренды нежилого помещения № 7 от 01.07.2024 с ООО «Стандарт НН» по адресу: г. Н. Новгород, ул. Светлоярская, д. 46, помещение 10. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 72 000 тыс. руб.

11.События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

12.Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.
При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор
ООО «ОПТТОРГ»